

证券代码：838366

证券简称：盈联科技

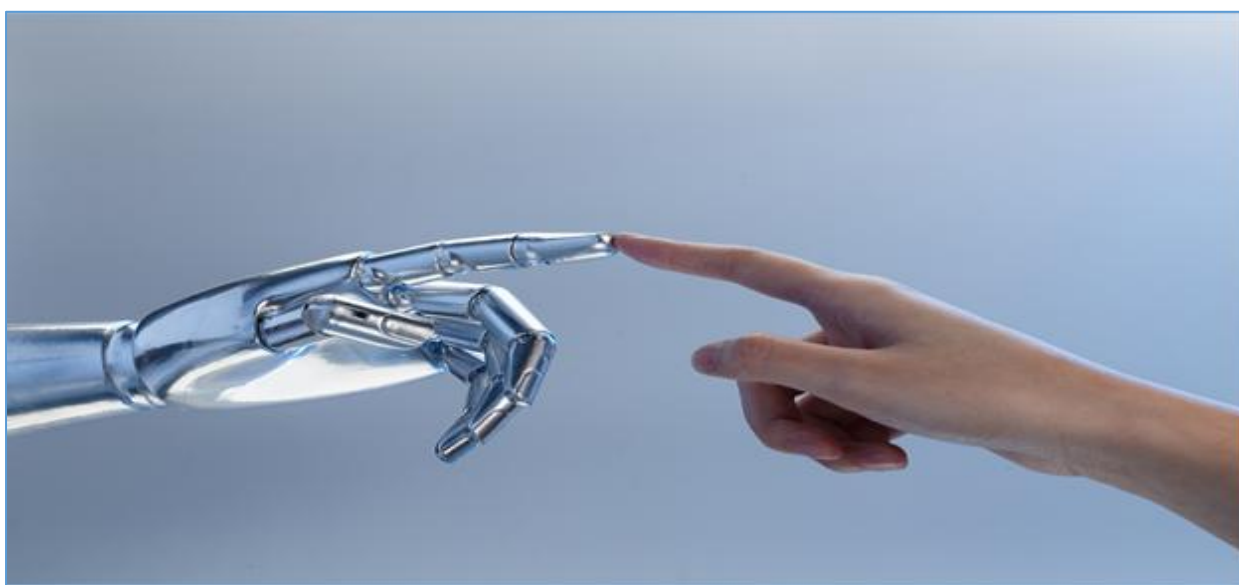
主办券商：中泰证券



盈联科技

NEEQ : 838366

北京世纪盈联科技股份有限公司
(Beijing Century Elink Technology Co., Ltd.)



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019 年 01 月，公司取得了软件著作权《农机合作社平台 V1.0》。



2019 年 09 月，公司取得了软件著作权《智慧畜牧管理平台 V1.0》。



2019 年 12 月，公司取得了软件著作权《农机合作社平台 V2.0》。



2019 年 12 月，公司取得了软件著作权《田间作业监测系统 V2.0》。



2019 年 12 月，公司取得了软件著作权《智慧农机 APP V2.0》。

目 录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	管理层讨论与分析	9
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
盈联科技、股份公司、公司	指	北京世纪盈联科技股份有限公司
世纪盈联有限	指	北京世纪盈联电子技术有限公司，股份公司前身
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
斑马快过	指	斑马快过（北京）智能技术有限公司，公司原控股子公司
欣盛合	指	北京欣盛合投资管理有限公司，公司参股股东
华融鼎鑫	指	北京华融鼎鑫投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
报告期	指	2019 年度
上期、去年同期、上年同期	指	2018 年度
本年末、本期末	指	2019 年 12 月 31 日
上年末、上期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
自产农机产品	指	软件产品：农业机械作业管理系统 V1.1，农耕宝-田间作业监测系统 V2.0，智能农机平台 V2.0，智慧畜牧管理平台 V1.0，农机合作社平台 V2.0，；硬件产品：农耕宝。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人丁帅、主管会计工作负责人刘舒平及会计机构负责人（会计主管人员）刘舒平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
新业务开拓的风险	公司未来将着重发展精准农业开发与推广业务，虽已成功开发出农耕宝系列智能硬件传感器、智慧农机监管平台，经过推广已经取得了一些成果，但仍需要人力、物力支持，未来发展规模及效果存在不确定性。
人才流失风险	公司所在的互联网行业属于新兴行业，技术更新速度快，需要强大的人才队伍去支撑公司的技术更新。另外，公司作为信息服务企业，掌握了大量的重要市场和客户信息，因此如果发生人才流失，就意味着技术成果、数据信息等关键要素的流失，一旦被竞争对手所掌握将对企业发展产生重大威胁。
互联网产业政策风险	互联网信息服务行业是国家重点扶持和发展的技术产业，国家在产业政策方面给予了较大的支持和鼓励。未来随着行业的发展，参与的企业越来越多，国家可能会加大对互联网行业的管制力度，出台相应的规范性法律文件，从而可能会影响到公司的正常经营。

应收账款坏账损失风险	2019 年 12 月 31 日,公司应收账款账面价值为 2,898,657.76 元,占总资产的比例为 29.27%。尽管公司客户的资信状况良好,应收账款的账龄相对较短,并按公司坏账政策计提了坏账准备,但若公司不能对应收账款进行有效管理、按时收回客户所欠货款,应收账款将发生大额坏账损失,对公司经营造成不利影响。
现金流紧张风险	公司期末结余货币资金余额较小,公司为开发新产品和开拓市场需要支付较高的研发费用和营销费用;因此,公司存在现金流紧张的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京世纪盈联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Century Elink Technology Co.,Ltd.
证券简称	盈联科技
证券代码	838366
法定代表人	丁帅
办公地址	北京市海淀区上地西路与 G7 高速路红绿灯交叉口东北 300 米

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙小梅
职务	董事会秘书
电话	010-82605878
传真	-
电子邮箱	sunxiaomei@elinkchina.net
公司网址	-
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地西路与 G7 高速路红绿灯交叉口东北 300 米，100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 9 月 25 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务 I6520
主要产品与服务项目	系统集成、农机作业智能监测系统、技术服务、技术开发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	丁帅
实际控制人及其一致行动人	丁帅、刘舒平和华融鼎鑫

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108600374014K	否
注册地址	北京市海淀区上地西路与 G7 高速路 红绿灯交叉口东北 300 米	否
注册资本	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦 投资者沟通电话：0531-68889937
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张军书、崔云刚
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,726,414.87	8,589,487.96	1.59%
毛利率%	42.40%	40.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	470,262.13	1,556,336.14	-69.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	496,639.71	-2,090,894.61	
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	8.48%	29.13%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	8.95%	-39.13%	-
基本每股收益	0.05	0.16	-68.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,904,340.71	9,869,726.18	0.35%
负债总计	4,121,137.01	4,556,784.61	-9.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,783,203.70	5,312,941.57	8.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.58	0.53	9.43%
资产负债率%(母公司)	41.61%	46.17%	-
资产负债率%(合并)	41.61%	46.17%	-
流动比率	1.27	1.41	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	120,616.28	-2,127,636.38	
应收账款周转率	2.05	2.04	-
存货周转率	2.88	1.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.35%	-2.49%	-
营业收入增长率%	1.59%	-7.57%	-
净利润增长率%	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,032.45
非经常性损益合计	-31,032.45
所得税影响数	-4,654.87
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-26,377.58

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	4,119,723.05			
应收票据		0.00		
应收账款		4,119,723.05		

应付票据及应付账款	2,385,498.92			
应付票据		0.00		
应付账款		2,385,498.92		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司为智能硬件制造商与数据分析软件服务提供商，公司拥有大批高素质经验丰富的技术研发人员，掌握算法、芯片、板卡、机器学习和终端研发制造等方面的核心技术，为中国传统农业机械智能化升级和数字平台一体化提供智能硬件支持，主要提供系统集成服务、芯片开发以及智能系统平台开发与推广的产品和服务。公司销售采取“终端直销”的方式，通过销售团队，对行业、行业协会及最终客户的需求进行了解和梳理，在业务覆盖区域直接为客户提供销售服务，收入来源主要是通过系统集成、IT服务、技术开发以及自主研发的智能硬件销售获得，并以此取得利润和现金流。

报告期内，公司集中精力于智慧农机领域，除上述情况外，公司商业模式未发生其他重要变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司大力推进技术和产品创新，加强研发技术队伍培养建设，扩大销售团队；高度重视自主知识产权产品的研发与设计，联合国内高等院校以及国家农业部，就精准农业课题展开深度调研与研发，重点推进农业机械远程作业管理系统及设备的技术升级与推广，不断研发适应市场需求的新产品、新服务，支持新行业、新业务领域的拓展。农业机械自动化系统在全国试点应用的同时，更得到了国家农业部农业机械化推广司的高度认可，目前公司自主研发的农业机械自动监测系统已经顺利完成全国网络平台系统的数据对接，为国家十三五规划强化的精准农业提供有效的技术数据保证。

报告期内，公司加强了内部管理，制定了标准化管理制度，加大了内部控制力度，有效的控制公司

成本，提高了公司的综合竞争力。根据公司的战略定位，不断优化企业管理体系，严格推行公司“绩效考核制度”，有效激励员工，奖惩分明，提高员工的工作绩效，通过全体员工的共同努力实现公司目标。

1、公司的财务状况

2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 9,904,340.71 元，较上年末增加了 34,614.53 元，增幅 0.35%，主要为非流动资产的增加。主要原因为：本期固定资产计提折旧，较上年末减少了 243,890.33 元；本期公司新增五个软件著作权，期末无形资产较上年末增加了 1,619,035.13 元。

2019 年 12 月 31 日，公司负债总额为 4,121,137.01 元，较上年末减少了 435,647.60 元，减幅 9.56%，本期末公司流动负债减少 435,647.60 元。主要原因为：公司今年支付了上年货款，导致应付账款期末余额比期初减少了 1,145,121.62 元；其他应付款中租赁费、第三方服务费等期末余额合计数比期初增加了 747,966.32 元。

2019 年 12 月 31 日，公司净资产总额为 5,783,203.70 元，比上年末增加 470,262.13 元，增幅 8.85%，主要受本期公司控制费用和信用减值损失减少的影响，本期总费用发生额较上期减少了 2,108,465.01 元，本期因收回了上期应收款，将上期计提的坏账损失冲回致信用减值损失减少，本期实现净利润 470,262.13 元。

2、公司的经营成果

本期公司营业收入为 8,726,414.87 元，较上年度增加了 136,926.91 元，增幅 1.59%，报告期内，公司仍将精力集中在自产产品农业机械自动化系统、农耕宝、智能农机平台的推广销售上；同时发挥技术开发优势，本期技术开发销售金额增加，造成产品销售总额增加，进而导致营业收入较上年度增加。

本期公司营业成本为 5,026,328.21 元，较上年度减少了 82,082.88 元，减幅 1.61%，本期变动不大。

本期公司净利润为 470,262.13 元（其中归属于母公司所有者的净利润为 470,262.13 元），上年同期为 1,440,111.97 元，公司保持盈利。主要原因为：上期将子公司斑马快过的股权按照评估价格进行了出售，导致上期实现投资收益 3,241,777.92 元；本期有效利用公司的人力、物力，公司减少了部分毛利较低的系统集成硬件销售业务，总费用相应减少。

3、公司的现金流量情况

本期公司经营活动产生的现金流量净额为 120,616.28 元，上年同期金额为-2,127,636.38 元，净流入金额增加，主要原因为：本期公司收回了上期应收账款及本期销售款项，本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加了 6,295,315.05 元，而购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期仅增加了 5,174,052.40 元，本期销售产品中自产软件销售额较上期增加了，自产软件符合增值税即征即退政

策，导致本期收到的税费返还较上年同期增加了 101,818.48 元，本期行政管理人员及销售较上期减少，导致本期支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少了 1,903,477.12 元，本期销售产品中符合增值税即征即退政策的自产软件收入、技术开发收入较上期均增加了，导致本期支付的各项税费较上年同期减少了 358,905.31 元，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加了 1,499,642.32 元，而支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加了 2,736,853.22 。

本期公司投资活动产生的现金流量净额为 0 元，上年同期金额为 1,755,001.52 元，主要原因为：公司上期将子公司斑马快过股权出售，收回投资收到的现金增加了 1,778,980.00 元，上年同期购置固定资产、无形资产现金支出 23,978.48 元；本期无投资活动。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	350,152.59	3.54%	229,536.31	2.33%	52.55%
应收票据					
应收账款	2,898,657.76	29.27%	4,119,723.05	41.74%	-29.64%
存货	1,640,507.81	16.56%	1,667,744.27	16.90%	-1.63%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	122,443.75	1.24%	366,334.08	3.71%	-66.58%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
无形资产	3,872,432.13	39.10%	2,253,397.00	22.83%	71.85%
开发支出	300,730.87	3.04%	231,109.63	2.34%	30.12%
长期待摊费用	281,370.51	2.84%	420,317.67	4.26%	-33.06%
递延所得税资产	95,268.14	0.96%	154,760.80	1.57%	-38.44%
应付账款	1,240,377.30	12.52%	2,385,498.92	24.17%	-48.00%
预收款项	115,416.42	1.17%	28,300.71	0.29%	307.82%
应付职工薪酬	590,030.06	5.96%	308,692.71	3.13%	91.14%
应交税费	519,509.73	5.25%	897,842.54	9.10%	-42.14%
其他应付款	1,603,974.66	16.19%	856,008.34	8.67%	87.38%
资产总计	9,904,340.71	100.00%	9,869,726.18	100.00%	0.35%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：本期期末较上年期末减少了 1,221,065.29 元，下降幅度为 29.64%，主要原因为：上年同期销售产品款项本期收回。

2、无形资产：本期期末较上年期末增加了 1,619,035.13 元，增长幅度为 71.85%，主要原因为：本期公司对田间作业监测系统、智慧畜牧管理平台、智慧农机、农机合作社平台及升级进行了研发，形成了五项软件著作权，公司将相应研发投入资本化。

3、应付账款：本期期末较上年期末较少了 1,145,121.62 元，下降幅度为 48.00%，主要原因为：本期支付了上期应付账款及本期采购款项。

4、其他应付款：本期期末较上年期末增加了 747,966.32 元，增长幅度为 87.38%，主要原因为：本期有租赁费及中介服务等未支付。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,726,414.87	-	8,589,487.96	-	1.59%
营业成本	5,026,328.21	57.60%	5,108,411.09	59.47%	-1.61%
毛利率	42.40%	-	40.53%	-	-
销售费用	687,197.90	7.87%	1,736,049.96	20.21%	-60.42%
管理费用	2,579,664.90	29.56%	3,360,182.19	39.12%	-23.23%
研发费用	148,666.16	1.70%	425,818.98	4.96%	-65.09%
财务费用	7,436.49	0.09%	9,379.33	0.11%	-20.71%
信用减值损失	212,447.88	2.43%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-158,785.17	-1.85%	-
其他收益	141,255.54	1.62%	430,655.89	5.01%	-67.20%
投资收益	-	-	3,241,777.92	37.74%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	4,325.00	0.05%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	560,787.24	6.43%	1,416,725.44	16.49%	-60.42%
营业外收入	2.03	0.00%	6,525.46	0.08%	-99.97%
营业外支出	31,034.48	0.36%	141.92	0.00%	21,767.59%
净利润	470,262.13	5.39%	1,440,111.97	16.77%	-67.35%

项目重大变动原因：

1、毛利率：本年公司毛利率为 42.40%，较上年同期增加了 1.87 个百分点，主要原因为：报告期内，公司对自产农机产品田间作业监测系统、农耕宝、智能农机平台进行了持续研发升级，产品性能提升，成本增加，导致产品销售毛利率由上年 35.02%降至本期 22.42%；本期技术服务无外包，技术服务成本减少，导致技术服务毛利率由上年 43.17%提高至本期 72.61%。

2、管理费用：本年发生额较上年同期减少 780,517.29 元，减幅 23.23%，主要由以下原因导致：

（1）本期管理费用中职工薪酬较上年同期减少 641,055.56 元，减幅 32.64%，主要原因为：上期下半年处置了子公司，以及本期公司行政管理人员减少，导致职工薪酬减少；

（2）本期管理费用中中介服务费较上年同期减少 179,145.23 元，减幅 38.61%，主要原因为：本期中介服务业务减少，导致中介服务费减少；

（3）本期管理费用中办公费较上年同期减少 37,939.64 元，减幅 36.49%，主要原因为：本期公司人员减少，导致本期办公费减少。

（4）本期管理费用中无形资产摊销费较上年同期增加 77,509.76 元，增幅 69.44%，主要原因为：公司上期末和本期新增了软件著作权，导致本期无形资产摊销费增加。

（5）本期管理费用中招待费较上年同期减少 3,388.24 元，减幅 44.85%，主要原因为：本期公司严格控制费用支出，导致本期招待费减少。

（6）本期管理费用中其他费用较上年同期增加 1,066.56 元，增幅 35.57%，主要原因为：本期公司有会议费支出，上期无会议费支出，导致本期其他费用增加。

3、销售费用：本年发生额较上年同期减少了 1,048,852.06 元，减幅 60.42%，主要由以下原因导致：

（1）本期销售费用中职工薪酬较上年同期减少 600,798.06 元，减幅 85.10%，主要原因为：上期下半年处置了子公司，以及本期公司根据业务员需要减少了销售人员，导致职工薪酬减少；

（2）本期销售费用中差旅费较上年同期减少 141,304.08 元，减幅 61.14%，主要原因为：本期销售人员减少，导致本期差旅费减少；

（3）本期销售费用中业务招待费较上年同期减少 41,945.19 元，减幅 31.54%，主要原因为：本期公司根据业务需求，以及销售人员减少，导致业务招待费减少；

（4）本期销售费用中折旧费较上年同期减少 65,680.93 元，减幅 38.19%，主要原因为：部分固定资产上期已提完折旧，导致本期折旧费减少。

（5）本期销售费用中燃料费较上年同期减少 31,273.20 元，减幅 33.37%，主要原因为：本期公司根据业务需求，以及销售人员减少，导致本期燃料费减少。

（6）本期销售费用中低耗材料及维修费较上年同期减少 59,108.43 元，减幅 73.26%，主要原因为：

上期产生了模具费用，本期无模具费用支出，导致本期低耗材料及维修费减少。

(7) 本期销售费用中交通费较上年同期减少 9,420.24 元，减幅 36.03%，主要原因为：上期下半年处置了子公司，以及本期公司根据业务员需要减少了销售人员，导致交通费减少；

(8) 本期销售费用中邮电费较上年同期减少 22,774.20 元，减幅 41.66%，主要原因为：公司选择了较为合适的通讯及流量套餐，导致本期邮电费减少。

(9) 本期销售费用中办公费较上年同期减少 22,391.83 元，减幅 54.42%，主要原因为：上期下半年处置了子公司，以及本期公司根据业务员需要减少了销售人员，导致办公费减少。

4、研发费用：本年发生额较上年同期减少了 277,152.82 元，主要原因为：本期研发项目中有部分项目属于升级研发，研究阶段费用减少，导致研发费用减少。

5、其他收益：本年发生额较上年同期减少了 289,400.35 元，主要原因为：上期有政府补贴，本期无政府补贴，导致其他收益减少。

6、营业利润、净利润：营业利润本年发生额较上年同期减少了 855,938.20 元，净利润本年发生额较上年同期减少了 969,849.84 元，主要原因为：上期剥离子公司产生投资收益，本期无对外投资。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	8,726,414.87	8,589,487.96	1.59%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	5,026,328.21	5,108,411.09	-1.61%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
产品销售	5,451,907.23	62.48%	5,679,331.02	66.12%	-4.00%
技术服务	1,878,752.96	21.53%	2,291,760.72	26.68%	-18.02%
技术开发	1,395,754.68	15.99%	618,396.22	7.20%	126.71%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

本期公司产品销售和技术服务收入占营业收入的比重较上期略有下降，技术开发收入占营业收入比重较上期提升了 8.79 个百分点。本期收入结构变动原因为：本期保持原有智慧农机产品销售领域，系统集成业务的客户群体只专注于金融、能源和教育行业，系统集成产品销售金额略有下降；本期技术服务项目较上期减少，导致技术服务收入较上期减少；本期公司加大了技术开发业务拓展，技术开发收入增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江京云智能科技有限公司	3,114,707.95	35.69%	否
2	易谷网络科技股份有限公司	1,548,262.56	17.74%	否
3	致同会计师事务所（特殊普通合伙）山西分所	1,075,471.67	12.32%	否
4	内蒙古中恩医疗器械有限公司	728,569.02	8.35%	否
5	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	713,613.08	8.18%	否
合计		7,180,624.28	82.28%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中铁信弘远（北京）软件科技有限责任公司	2,180,141.59	49.00%	否
2	北京安迪普科技有限公司	505,142.76	11.35%	否
3	南京沃杨机械科技有限公司	283,185.83	6.37%	否
4	神州数码（中国）有限公司	187,860.34	4.22%	否
5	内蒙古天地方正信息有限责任公司	124,137.93	2.79%	否
合计		3,280,468.45	73.73%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	120,616.28	-2,127,636.38	-
投资活动产生的现金流量净额	0.00	1,755,001.52	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00		-

现金流量分析：

本期公司经营活动产生的现金流量净额为 120,616.28 元，上年同期金额为-2,127,636.38 元，净流

出金额减少，主要原因为：本期公司剥离了子公司斑马快过，支付给员工的工资及其他与经营活动相关的支出均大幅减少。本期行政管理人员及销售较上期减少，导致本期支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少了 1,903,477.12 元，本期销售产品中符合增值税即征即退政策的自产软件收入、技术开发收入较上期均增加了，导致支付的各项税费 358,905.31 元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加了 2,736,853.22 元，而收到其他与经营活动有关的现金较上年同期仅减少了 1,499,642.32 元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司无控股子公司、参股公司。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响详见财务报表附注三、（三十）。

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间

发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

三、持续经营评价

由于公司逐渐减少了毛利较低的系统集成业务，将主要精力放到智慧农机和智慧农业平台系统研发推广上，收入金额减少，研发和推广成本增加，导致公司盈利能力下降；随着农机等产品销量增加，公司盈利能力将会得到提升。由于公司研发和薪酬支出较大，目前公司现金流相对比较紧张，但公司已制定了应对措施：公司将加强自主研发产品的营销推广，努力提高公司的营业收入，增加公司的效益；联合农机生产制造企业，积极推进前置化销售工作，有效节流研发及推广成本；公司将对应收账款进行积极催收，避免过多占用公司流动资金；积极推进服务与产业链下游企业的市场合作，开源现金收入；公司将综合运用债权和股权等融资方式补充公司的流动资金。上述情况不会影响公司的持续经营能力。

报告期内，公司保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；产品市场占有率不断扩大，客户资源稳步增长；公司加大研发创新的投入，自主研发能力进一步增强，截止报告期末，公司已经累计拥有知识产权 30 项，其中软件著作权 27 项，专利 3 项，今年公司将继续加速科研速度，加大专利及软件注册权的申报数量。公司利用自有技术研发生产的农业机械物联网作业信息系统及设备利用芯片传感、北斗导航，移动互联网等科学手段对农机基本信息及作业信息进行收集、存储、加工、处理、并辅助决策，以提高农机管理部门管理水平，降低管理成本，提高管理效率，实现农机管理的科学性及公正性。强化县域及合作社的平台使用，建立以合作社为中心，农机服务站为配套保障体系的健全与完善。公司能够不断满足精准农业领域的技术需求。为提升产品市场竞争力打下坚实基础；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、新业务开拓的风险

公司未来将着重发展精准农业及新零售软硬件平台开发与推广业务，虽已成功开发出农耕宝系列智能硬件传感器、智慧农机监管平台；经过推广已经取得了一些成果，但仍需要人力、物力支持，未来发展规模及效果存在不确定性。

针对上述风险，公司将配备专门人员对接具体项目，挂牌后将综合运用股权融资等方式补充项目推广资金，以保证精准农业及新零售软硬件平台开发与推广业务的正常发展。

2、人才流失风险

公司所在的互联网行业属于新兴行业，技术更新速度快，需要强大的人才队伍去支撑公司的技术更新。另外，公司作为信息服务企业，掌握了大量的重要市场和客户信息，因此如果发生人才流失，就意味着技术成果、数据信息等关键要素的流失，一旦被竞争对手所掌握将对企业发展产生重大威胁。

针对上述风险，公司坚持以人为本的人才战略，为员工提供行业内有竞争力的薪酬，并采用灵活的激励机制，努力提高员工的收入水平。对于公司的核心员工，实行股权激励措施，增强员工对公司的归属感，防止核心人才的流失；另外，公司每年还开展各种形式的聚会、活动，加强与员工的沟通和交流，增强公司的人性化管理水平。

3、互联网产业政策风险

互联网信息服务行业是国家重点扶持和发展的技术产业，国家在产业政策方面给予了较大的支持和鼓励。未来随着行业的发展，参与的企业越来越多，国家可能会加大对互联网行业的管制力度，出台相应的规范性法律文件，从而可能会影响到公司的正常经营。

针对上述风险，公司将持续关注国家对互联网行业的政策动态，掌握国家对行业发展的规划趋势，同时公司将努力提高经营的规范性水平，减少未来政策变动给公司带来的影响。

4、应收账款坏账损失风险

2019 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 2,898,657.76 元，占总资产的比例为 29.27%。尽管公司客户的资信状况良好，应收账款的账龄相对较短，并按公司坏账政策计提了坏账准备，但若公司不能对应收账款进行有效管理、按时收回客户所欠货款，应收账款将发生大额坏账损失，对公司经营造成不利影响。

针对应收账款发生坏账的风险，公司将加强应收账款管理，应收账款的回收责任落实到人；另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，按照合同约定收款，保证款项的及时收取。

5、现金流紧张风险

公司期末结余货币资金余额较小，公司为开发新产品和开拓市场需要支付较高的研发费用和营销费用；因此，公司存在现金流紧张的风险。

针对上述风险，公司将加强自主研发产品的营销推广，努力提高公司的营业收入，增加公司的效益；联合农机生产制造企业，积极推进前置化销售工作，有效节流研发及推广成本；公司将对应收账款进行积极催收，避免过多占用公司流动资金；积极推进服务与产业链下游企业的市场合作，开源现金收入；公司将综合运用债权和股权等融资方式补充公司的流动资金。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、董事、监事和高级管理人员	2016/8/8		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东、董事、监事和高级管理人员	2016/8/8		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016/8/8		挂牌	规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
------------	----------	--	----	----------	--------------	-------

承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：本人（或“企业”）及与不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成同业竞争的业务及活动；或者拥有与公司存在同业竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人（或“企业”）同时保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人（或“企业”）、与本人关系密切的家庭成员或者本人（或“企业”）实际控制的其他企业违反上述承诺 和保证，本人（或“企业”）将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。

3、公司控股股东及实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺函》，将尽可能避免与公司及其控股子公司之间的关联交易，承诺如下：本人(或“企业”)及与本人关系密切的家庭成员,或者本人(或“企业”)及与本人关系密切的家庭成员控制的企业,除审计报告披露情形外,与公司之间不存在显失公平的关联交易及占用公司资金或资源的情况 或者情形。目前没有、将来也不会以任何形式通过不公允关联交易或占用公司资金或者资源以损害公司利益。本人(或“企业”)承诺出具后,本人(或“企业”)将规范与公司之间的关联交易。 对于无法避免或者因为合理原因发生的关联交易,本人(或“企业”)将严格遵守《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等规范性文件,遵循 等价、有偿、公平交易的原则,履行合法程序并订立相关协议或合同,及时进行信息披露,保证关联交易的公允性,保证不对公司正常、持续性经营产生不利影响,并确保 不损害公司及其他股东的利益。本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。如本人(或“企业”)的 本承诺被证明是不真实的或未被遵守的, 本人向公司赔偿一切直接或间接损失同时本人(或“企业”)因违反本承诺所取得的利益归公司所有。本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员(包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女、兄弟姐妹及其配偶、配偶的父母、兄弟姐妹和子女配偶的父母)等重要关联方,本人将在合法权限内促成上述人员遵守本承诺。

报告期内，上述人员均严格履行了承诺，不存在同业竞争，公司不存在控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员占用公司资金、资产及其他资源情形，不存在关联交易。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,541,666	35.42%	1,209,084	4,750,750	47.51%
	其中：控股股东、实际控制人	1,174,000	11.74%	275,750	1,449,750	14.50%
	董事、监事、高管	200,000	2.00%	-	200,000	2.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,458,334	64.58%	-1,209,084	5,249,250	52.49%
	其中：控股股东、实际控制人	5,025,000	50.25%	-375,750	4,649,250	46.49%
	董事、监事、高管	600,000	6.00%	-	600,000	6.00%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0.00	10,000,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	丁帅	4,200,000		4,200,000	42.00%	3,150,000	1,050,000
2	刘舒平	1,999,000	-100,000	1,899,000	18.99%	1,499,250	399,750
3	华融鼎鑫	2,000,000	100,000	2,100,000	21.00%	0	2,100,000
4	欣盛合	1,000,000		1,000,000	10.00%	0	1,000,000
5	马世忠	500,000		500,000	5.00%	375,000	125,000
6	李昊	200,000		200,000	2.00%	150,000	50,000
7	金骏	100,000		100,000	1.00%	75,000	25,000
8	侯思欣	1,000		1,000	0.01%	0	1,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	5,249,250	4,750,750

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告期末，股东丁帅与刘舒平系夫妻关系；刘舒平系华融鼎鑫的执行事务合伙人，持有华融鼎鑫 2.38% 出资；马世忠系欣盛合的股东；其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

自然人股东丁帅直接持有公司 420 万股股份，持股比例达到 42.00%，同时担任公司董事长兼总经理，能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，因此丁帅为公司控股股东。

丁帅，男，1979 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学 EMBA，研究生学历。2000 年 10 月至 2002 年 8 月，就职于北京怡华通联信息技术有限公司，担任网络部总监助理；2002 年 9 月至 2014 年 6 月，就职于世纪盈联有限，担任监事；2014 年 6 月至 2016 年 2 月，就职于世纪盈联有限，担任执行董事、经理；2016 年 2 月至今，担任盈联科技董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

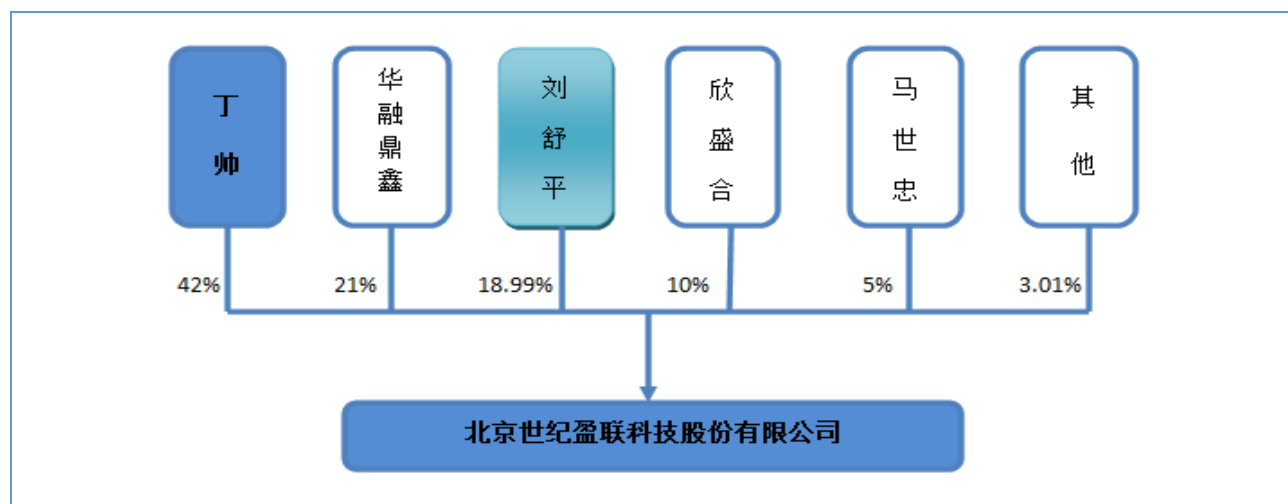
(二) 实际控制人情况

自然人股东丁帅直接持有公司 420 万股股份，持股比例 42%；自然人股东刘舒平直接持有公司 189.9 万股股份，持股比例 18.99%，另外，刘舒平系华融鼎鑫的执行事务合伙人，持有华融鼎鑫 2.38% 的出资额，华融鼎鑫持有公司 21% 股份，刘舒平间接控制公司 21% 股份；丁帅与刘舒平为夫妻关系，丁帅担任公司董事长，刘舒平亦担任公司董事，两人共同能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，因此，丁帅、刘舒平为公司实际控制人。

丁帅简历参见控股股东情况。

刘舒平，女，1980 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京交通大学，本科学历。2000 年 5 月到 2001 年 10 月，就职于北京鑫香洲港经贸集团，担任销售经理助理；2001 年 11 月 2014 年 6 月，就职于世纪盈联有限，担任执行董事、经理；2014 年 6 月至 2016 年 2 月，就职于世纪盈联有限，担任监事；2016 年 2 月至今，担任盈联科技董事、财务总监。

报告期内，公司实际控制人未发生变化，公司股权结构图如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
丁帅	董事长、总经理	男	1979 年 2 月	研究生学历	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 8 日	是
刘舒平	董事、财务总监	女	1980 年 7 月	本科学历	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 8 日	是
马世忠	董事	男	1970 年 8 月	研究生学历	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 8 日	否
王玉灵	董事	男	1964 年 2 月	博士学历	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 8 日	否
成栋	董事	男	1968 年 1 月	博士学历	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 8 日	否
李昊	监事会主席	男	1977 年 7 月	本科学历	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 8 日	否
金骏	监事	男	1970 年 1 月	研究生学历	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 8 日	否
王雪垠	职工代表监事	男	1980 年 3 月	高中学历	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 8 日	是
高富强	副总经理	男	1982 年 4 月	本科学历	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 8 日	是
彦胜利	副总经理	男	1963 年 3 月	大专学历	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 8 日	是
孙小梅	董事会秘书	女	1978 年 11 月	本科学历	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 8 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

丁帅与刘舒平系夫妻关系，系公司实际控制人，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

丁帅	董事长、总经理	4,200,000	-	4,200,000	42.00%	-
刘舒平	董事、财务总监	1,999,000	-100,000	1,899,000	18.99%	-
马世忠	董事	500,000	-	500,000	5.00%	-
王玉灵	董事	-	-	-	-	-
成栋	董事	-	-	-	-	-
李昊	监事会主席	200,000	-	200,000	2.00%	-
金骏	股东代表监事	100,000	-	100,000	1.00%	-
王雪垠	职工代表监事	-	-	-	-	-
高富强	副总经理	-	-	-	-	-
彦胜利	副总经理	-	-	-	-	-
孙小梅	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	6,999,000	-100,000	6,899,000	68.99%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王乐	副总经理	离任	无	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	5	5
仓储物流人员	1	1
行政管理人员	6	3
研发人员	13	13
技术人员	6	6
销售人员	11	4
员工总计	42	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2

本科	17	16
专科	19	10
专科以下	4	4
员工总计	42	32

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。本公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前，公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《公司年度报告重大差错责任追究制度》等。自股份公司成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》的规定依法规范运作，未出现违法违规情形。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，召集召开股东大会。通过股东大会的决策程序，平等对待所有股东，确保所有股东能充分行使自己的合法权利。公司现有的制度能够较为有效的保护公司股东利益，能够给公司大小股东提供平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的历次股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定。公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

《公司章程》第十三条的公司经营范围进行修改，增加了“销售食用农产品”。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1. 2019 年 4 月 9 日公司召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过了《2018 年度报告及年度报告摘要》等议案； 2. 2019 年 5 月 9 日公司召开了第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举丁帅先生为公司第二届董事会董事长》、《关于继续聘任丁帅先生为公司总经理》、《关于继续聘任孙小梅女士担任公司董事会秘书》、《关于继续聘任高富强先生担任公司副总经理》、《关于继续聘任彦胜利先生为公司副总经理》、《关于继续聘任刘舒平女士为公司财务总监》议案； 3. 2019 年 8 月 15 日公司召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《2019 年半年度报告》议案； 4. 2019 年 10 月 25 日公司召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于增加经营范围暨修改公司章程》议案。
监事会	3	1. 2019 年 4 月 9 日公司召开了第一届监事会第七次会议，审议通过了《2018 年度报告及年度报告摘要》等议案； 2. 2019 年 5 月 9 日公司召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举李昊先生担任公司第二届监事会主席》议案； 3. 2019 年 8 月 15 日公司召开了二届监事会第二次会议，审议通过了《2019 年半年度报告》议案。
股东大会	2	1. 2019 年 5 月 9 日公司召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了《2018 年年度报告》等议案； 2. 2019 年 11 月 12 日公司召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于增加经营范围暨修改公司章程》议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来,严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范动作,逐步建立健全了公司治理结构,公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

业务独立:公司主要从事系统集成、技术服务、技术开发和智能管理系统平台开发推广;公司具备独立完整的采购、研发、销售、售后服务体系,自主经营,不受其他公司干预,公司的业务独立。

资产独立:公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产;公司与控股股东、实际控制人之间的资产产权关系清晰,公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人;公司的资产不存在权属抵押、质押情况;公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形,也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形,公司的资产独立。

人员独立:公司的董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生,在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立;公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作,未作其他兼职,公司人员独立。

财务独立:公司建立了独立的财务部门和财务核算体系,能够独立做出财务决策,具有规范的会计核算制度和财务管理制度;公司开立了基本存款账户,独立进行纳税申报和缴纳税款;公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利,不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用情况,公司财务独立。

机构独立:公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构,具有健全独立的法人治理结构,相关机构和人员能够依法履行职责;公司目前已经具备较为健全的组织机构和内部经营管理机构,设置的程序合法,不受任何股东或其他单位或个人控制,公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内,公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷,由于内部控制是一项长期而持续的系统工程,需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定会计核算制度,并按照规定进行独立核算,保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关于风险控制制度

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 3 月，公司制定了《公司年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZG50127 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2020 年 4 月 8 日
注册会计师姓名	张军书、崔云刚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	20 万

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG50127 号

北京世纪盈联科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京世纪盈联科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张军书

中国注册会计师：崔云刚

中国·上海

2020 年 4 月 8 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018-12-31
流动资产：			
货币资金	五、(一)	350,152.59	229,536.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	2,898,657.76	4,119,723.05
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	158,224.95	114,819.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	167,885.56	60,026.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、(五)	1,640,507.81	1,667,744.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	16,666.64	251,956.83
流动资产合计		5,232,095.31	6,443,807.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	122,443.75	366,334.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	3,872,432.13	2,253,397.00
开发支出	五、(九)	300,730.87	231,109.63
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	281,370.51	420,317.67
递延所得税资产	五、(十一)	95,268.14	154,760.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,672,245.40	3,425,919.18
资产总计		9,904,340.71	9,869,726.18
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	1,240,377.30	2,385,498.92
预收款项	五、(十三)	115,416.42	28,300.71
合同负债			
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	590,030.06	308,692.71
应交税费	五、(十五)	519,509.73	897,842.54
其他应付款	五、(十六)	1,603,974.66	856,008.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十七)	51,828.84	80,441.39
流动负债合计		4,121,137.01	4,556,784.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,121,137.01	4,556,784.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十八)	10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十九)	93,263.91	93,263.91
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	-4,310,060.21	-4,780,322.34
归属于母公司所有者权益合计		5,783,203.70	5,312,941.57
少数股东权益			

所有者权益合计		5,783,203.70	5,312,941.57
负债和所有者权益总计		9,904,340.71	9,869,726.18

法定代表人：丁帅

主管会计工作负责人：刘舒平

会计机构负责人：刘舒平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018-12-31
流动资产：			
货币资金		350,152.59	229,536.31
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、（一）	2,898,657.76	4,119,723.05
应收款项融资			
预付款项		158,224.95	114,819.63
其他应收款	十、（二）	167,885.56	60,026.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,640,507.81	1,667,744.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,666.64	251,956.83
流动资产合计		5,232,095.31	6,443,807.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		122,443.75	366,334.08
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,872,432.13	2,253,397.00
开发支出		300,730.87	231,109.63
商誉			
长期待摊费用		281,370.51	420,317.67
递延所得税资产		95,268.14	154,760.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,672,245.40	3,425,919.18
资产总计		9,904,340.71	9,869,726.18
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,240,377.30	2,385,498.92
预收款项		115,416.42	28,300.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		590,030.06	308,692.71
应交税费		519,509.73	897,842.54
其他应付款		1,603,974.66	856,008.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		51,828.84	80,441.39
流动负债合计		4,121,137.01	4,556,784.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		4,121,137.01	4,556,784.61
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		93,263.91	93,263.91
一般风险准备			
未分配利润		-4,310,060.21	-4,780,322.34
所有者权益合计		5,783,203.70	5,312,941.57
负债和所有者权益合计		9,904,340.71	9,869,726.18

法定代表人：丁帅

主管会计工作负责人：刘舒平

会计机构负责人：刘舒平

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		8,726,414.87	8,589,487.96
其中：营业收入	五、(二十一)	8,726,414.87	8,589,487.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,519,331.05	10,690,736.16
其中：营业成本	五、(二十一)	5,026,328.21	5,108,411.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金			
净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十二)	70,037.39	50,894.61
销售费用	五、(二十三)	687,197.90	1,736,049.96
管理费用	五、(二十四)	2,579,664.90	3,360,182.19
研发费用	五、(二十五)	148,666.16	425,818.98
财务费用	五、(二十六)	7,436.49	9,379.33

其中：利息费用			
利息收入		685.30	428.61
加：其他收益	五、(二十七)	141,255.54	430,655.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)		3,241,777.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	212,447.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)		-158,785.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)		4,325.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		560,787.24	1,416,725.44
加：营业外收入	五、(三十二)	2.03	6,525.46
减：营业外支出	五、(三十三)	31,034.48	141.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		529,754.79	1,423,108.98
减：所得税费用	五、(三十四)	59,492.66	-17,002.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		470,262.13	1,440,111.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		470,262.13	1,440,111.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-116,224.17
2. 归属于母公司所有者的		470,262.13	1,556,336.14

净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		470,262.13	1,440,111.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		470,262.13	1,556,336.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-116,224.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（三十五）、1	0.05	0.16

(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、(三十五)、2	0.05	0.16
------------------	-----------	------	------

法定代表人：丁帅

主管会计工作负责人：刘舒平

会计机构负责人：刘舒平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十、(三)	8,726,414.87	8,458,495.25
减：营业成本	十、(三)	5,026,328.21	5,086,485.09
税金及附加		70,037.39	50,073.71
销售费用		687,197.90	1,537,443.44
管理费用		2,579,664.90	2,963,658.32
研发费用		148,666.16	425,818.98
财务费用		7,436.49	7,962.84
其中：利息费用			
利息收入		685.30	428.61
加：其他收益		141,255.54	430,655.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十、(四)		28,980.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		212,447.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-132,719.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,325.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		560,787.24	-1,281,705.37
加：营业外收入		2.03	6,525.46
减：营业外支出		31,034.48	141.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		529,754.79	-1,275,321.83
减：所得税费用		59,492.66	-13,852.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		470,262.13	-1,261,468.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		470,262.13	-1,261,468.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		470,262.13	-1,261,468.84
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：丁帅

主管会计工作负责人：刘舒平

会计机构负责人：刘舒平

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,072,659.94	7,777,344.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		141,255.54	39,437.06
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)、1	3,765,209.76	2,265,567.44
经营活动现金流入小计		17,979,125.24	10,082,349.39
购买商品、接受劳务支付的现金		8,903,547.15	3,729,494.75

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,524,280.40	5,427,757.52
支付的各项税费		699,236.44	1,058,141.75
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)、2	4,731,444.97	1,994,591.75
经营活动现金流出小计		17,858,508.96	12,209,985.77
经营活动产生的现金流量净额		120,616.28	-2,127,636.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,778,980.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	1,778,980.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			23,978.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	23,978.48
投资活动产生的现金流量净额		0.00	1,755,001.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		120,616.28	-372,634.86

加：期初现金及现金等价物余额		229,536.31	602,171.17
六、期末现金及现金等价物余额		350,152.59	229,536.31

法定代表人：丁帅

主管会计工作负责人：刘舒平

会计机构负责人：刘舒平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,072,659.94	7,777,344.89
收到的税费返还		141,255.54	39,437.06
收到其他与经营活动有关的现金		3,765,209.76	1,224,268.98
经营活动现金流入小计		17,979,125.24	9,041,050.93
购买商品、接受劳务支付的现金		8,903,547.15	3,729,494.75
支付给职工以及为职工支付的现金		3,524,280.40	4,424,687.95
支付的各项税费		699,236.44	871,449.72
支付其他与经营活动有关的现金		4,731,444.97	2,115,763.41
经营活动现金流出小计		17,858,508.96	11,141,395.83
经营活动产生的现金流量净额		120,616.28	-2,100,344.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,778,980.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	1,778,980.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			23,978.48
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	23,978.48
投资活动产生的现金流量净额		0.00	1,755,001.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		120,616.28	-345,343.38
加：期初现金及现金等价物余额		229,536.31	574,879.69
六、期末现金及现金等价物余额		350,152.59	229,536.31

法定代表人：丁帅

主管会计工作负责人：刘舒平

会计机构负责人：刘舒平

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00								93,263.91		-4,780,322.34		5,312,941.57
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00								93,263.91		-4,780,322.34		5,312,941.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											470,262.13		470,262.13
（一）综合收益总额											470,262.13		470,262.13
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00								93,263.91		-4,310,060.21		5,783,203.70

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积			一般风险	未分配利润
		优	永	其									

		先 股	续 债	他			合 收 益	备		险 准 备			
一、上年 期末余额	10,000,000.00				808,483.60				93,263.91		-6,336,658.48	116,224.17	4,681,313.20
加：会计 政策 变更													
前期 差错更正													
同一 控制下企 业合并													
其他													
二、本年 期初余额	10,000,000.00				808,483.60				93,263.91		-6,336,658.48	116,224.17	4,681,313.20
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）					-808,483.60						1,556,336.14	-116,224.17	631,628.37
（一）综 合收益总 额											1,556,336.14	-116,224.17	1,440,111.97
（二）所 有者投入													

和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提													

取												
2. 本期使用												
(六) 其他				-808,483.60								-808,483.60
四、本年期末余额	10,000,000.00						93,263.91	-4,780,322.34				5,312,941.57

法定代表人：丁帅

主管会计工作负责人：刘舒平

会计机构负责人：刘舒平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00								93,263.91		-4,780,322.34	5,312,941.57
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00								93,263.91		-4,780,322.34	5,312,941.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											470,262.13	470,262.13
（一）综合收益总额											470,262.13	470,262.13

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00								93,263.91		-4,310,060.21	5,783,203.70

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00								93,263.91		-3,518,853.50	6,574,410.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00								93,263.91		-3,518,853.50	6,574,410.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,261,468.84	-1,261,468.84
（一）综合收益总额											-1,261,468.84	-1,261,468.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00								93,263.91		-4,780,322.34	5,312,941.57

法定代表人：丁帅

主管会计工作负责人：刘舒平

会计机构负责人：刘舒平

北京世纪盈联科技股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京世纪盈联科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系北京世纪盈联电子技术有限公司于 2016 年 03 月整体变更设立的股份有限公司。2016 年 03 月 14 日取得更名后的法人营业执照。2016 年 7 月 21 日, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意北京世纪盈联科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》, 同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 转让方式为协议转让。截止 2019 年 12 月 31 日, 公司股东构成为丁帅出资 420.00 万元, 持股比例 42.00%, 刘舒平出资 189.90 万元, 持股比例 18.90%, 北京华融鼎鑫投资管理合伙企业(有限合伙)出资 210.00 万元, 持股比例 21.00%, 北京欣盛合投资管理有限公司出资 100.00 万元, 持股比例 10.00%, 马世忠出资 50.00 万元, 持股比例 5.00%, 李昊出资 20.00 万元, 持股比例 2.00%, 金俊出资 10.00 万元, 持股比例 1.00%, 侯思欣出资 1,000.00 元, 持股 0.10%。

统一社会信用代码: 91110108600374014K。

所属行业: 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务 I6520。

截止 2019 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 1000 万股, 注册资本为 1000 万元。

注册地: 北京市海淀区上地西路与 G7 高速路红绿灯交叉口东北 300 米。

本公司主要经营范围为: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 计算机系统服务; 基础软件服务; 应用软件服务; 销售机械设备、电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、医疗器械 II 类、食用农产品。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司无母公司, 实际控制人为丁帅和刘舒平。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2020 年 4 月 8 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及

其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策, 反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 以其资产、负债 (包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉) 在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额, 冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的, 视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的, 与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间

的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七)合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九)外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收账款、其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
对于单项金额不重大的应收账款、其他应收款，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。		账龄分析法
关联方单位		计提坏账
押金、备用金等		不计提坏账
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：客观证据表明全部或部分难以收回的款项。

坏账准备的计提方法部分难以收回的，按账面余额与部分可收回金额的差额计提坏账；其他的均全额计提坏账。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被

投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3	0	33.33
办公设备	年限平均法	5	0	20.00
运输设备	年限平均法	10	0	10.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
智慧城市物业	10 年	税法规定最低年限	智慧城市物业
智能农机项目	10 年	税法规定最低年限	智能农机项目

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度

终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房租、装修费、服务费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内按直线法摊销

（二十一） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保

险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修

改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 XXX 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

- (1) 硬件销售：在货物（硬件）已经交付、安装调试完成，获得买方验收确认时确

认收入；

(2) 技术服务：对于一次性提供的技术服务，根据客户的验收情况确认收入；对于需要在一定期限内提供的技术服务，根据已签订的技术服务合同总金额及时间比例确认收入；

(3) 技术开发：定制研发的软件交付、安装调试完成，获得买方验收确认时确认收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	内部审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 4,119,723.05 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 2,385,498.92 元。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	内部审批	增加 2019 年度合并及母公司利润表“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”0.00 元及 0.00 元；增加 2018 年度合并及母公司利润表“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”0.00 元及 0.00 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	4,119,723.05	应收账款	摊余成本	4,119,723.05
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	4,119,723.05	应收账款	摊余成本	4,119,723.05
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	229,536.31	229,536.31			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	4,119,723.05	4,119,723.05			
应收款项融资	不适用				
预付款项	114,819.63	114,819.63			
应收保费					
应收分保账款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收分保合同准备金					
其他应收款	60,026.91	60,026.91			
买入返售金融资产					
存货	1,667,744.27	1,667,744.27			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	251,956.83	251,956.83			
流动资产合计	6,443,807.00	6,443,807.00			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	366,334.08	366,334.08			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	2,253,397.00	2,253,397.00			
开发支出	231,109.63	231,109.63			
商誉					
长期待摊费用	420,317.67	420,317.67			
递延所得税资产	154,760.80	154,760.80			
其他非流动资产					
非流动资产合计	3,425,919.18	3,425,919.18			
资产总计	9,869,726.18	9,869,726.18			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	2,385,498.92	2,385,498.92			
预收款项	28,300.71	28,300.71			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	308,692.71	308,692.71			
应交税费	897,842.54	897,842.54			
其他应付款	856,008.34	856,008.34			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	80,441.39	80,441.39			
流动负债合计	4,556,784.61	4,556,784.61			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	4,556,784.61	4,556,784.61			
所有者权益：					
股本	10,000,000.00	10,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积					
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	93,263.91	93,263.91			
一般风险准备					
未分配利润	-4,780,322.34	-4,780,322.34			
归属于母公司所有者权益合计	5,312,941.57	5,312,941.57			
少数股东权益					
所有者权益合计	5,312,941.57	5,312,941.57			
负债和所有者权益总计	9,869,726.18	9,869,726.18			

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
----	--------	------	-----

			重分 类	重新计 量	合计
流动资产：					
货币资金	229,536.31	229,536.31			
交易性金融资 产	不适用				
以公允价值计 量且其变动计入 当期损益的金融 资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	4,119,723.05	4,119,723.05			
应收款项融资	不适用				
预付款项	114,819.63	114,819.63			
其他应收款	60,026.91	60,026.91			
存货	1,667,744.27	1,667,744.27			
持有待售资产					
一年内到期的 非流动资产					
其他流动资产	251,956.83	251,956.83			
流动资产合计	6,443,807.00	6,443,807.00			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融 资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投 资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具 投资	不适用				
其他非流动金	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
融资产					
投资性房地产					
固定资产	366,334.08	366,334.08			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	2,253,397.00	2,253,397.00			
开发支出	231,109.63	231,109.63			
商誉					
长期待摊费用	420,317.67	420,317.67			
递延所得税资产	154,760.80	154,760.80			
其他非流动资产					
非流动资产合计	3,425,919.18	3,425,919.18			
资产总计	9,869,726.18	9,869,726.18			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	2,385,498.92	2,385,498.92			
预收款项	28,300.71	28,300.71			
应付职工薪酬	308,692.71	308,692.71			
应交税费	897,842.54	897,842.54			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应付款	856,008.34	856,008.34			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	80,441.39	80,441.39			
流动负债合计	4,556,784.61	4,556,784.61			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	4,556,784.61	4,556,784.61			
所有者权益：					
股本	10,000,000.00	10,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积					
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
盈余公积	93,263.91	93,263.91			
未分配利润	-4,780,322.34	-4,780,322.34			
所有者权益合计	5,312,941.57	5,312,941.57			
负债和所有者权益总计	9,869,726.18	9,869,726.18			

各项目调整情况的说明：

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会(2017)7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会(2017)8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会(2017)9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会(2017)14 号），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融准则。根据新金融准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

四、 税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00、13.00、6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00

（二）税收优惠

2018 年 9 月 10 日，本公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201811002890。在 2018 年 9 月 10 日至 2021 年 9 月 10 日减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,202.26	15,054.36
银行存款	348,950.33	214,481.95
其他货币资金		
合计	350,152.59	229,536.31
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,357,582.33	3,962,727.74
1 至 2 年	546,339.50	220,015.00
2 至 3 年	195,025.00	2,365.00
3 至 4 年	2,365.00	24,525.00
4 至 5 年	24,525.00	351,278.00
5 年以上	403,330.00	403,330.00
小计	3,529,166.83	4,964,240.74
减：坏账准备	630,509.07	844,517.69
合计	2,898,657.76	4,119,723.05

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账	3,529,166.83	100.00	630,509.07	17.87	2,898,657.76

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备					
其中：					
按照信用风险组合	3,529,166.83	100.00	630,509.07	17.87	2,898,657.76
合计	3,529,166.83	100.00	630,509.07		2,898,657.76

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,964,240.74	100.00	844,517.69	17.01	4,119,723.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,964,240.74	100.00	844,517.69		4,119,723.05

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,357,582.33	117,879.12	5.00
1 至 2 年	546,339.50	54,633.95	10.00
2 至 3 年	195,025.00	39,005.00	20.00
3 至 4 年	2,365.00	946.00	40.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	24,525.00	14,715.00	60.00
5 年以上	403,330.00	403,330.00	100.00
合计	3,529,166.83	630,509.07	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按照信用风险组合	844,517.69	844,517.69		214,008.62		630,509.07
合计	844,517.69	844,517.69		214,008.62		630,509.07

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
易谷网络科技有限公司	990,432.39	28.06	49,521.62
致同会计师事务所（特殊普通合伙）山西分所	443,396.23	12.56	22,169.81
介休市农业委员会	386,000.00	10.94	38,600.00
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	380,713.71	10.79	19,863.44
上海理想信息产业（集团）有限公司	356,400.00	10.10	356,400.00
合计	2,556,942.33	72.45	486,554.87

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	158,224.95	100.00	114,819.63	100.00

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	158,224.95	100.00	114,819.63	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市高汇联电子有限公司	72,781.20	46.00
深圳市时讯捷通讯有限公司	19,246.50	12.16
深圳市福田区华芯杰电子商行	13,042.50	8.24
太湖金谷（苏州）信息技术有限公司	10,450.00	6.60
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	9,300.00	5.88
合计	124,820.20	78.88

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	167,885.56	60,026.91
合计	167,885.56	60,026.91

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	157,237.43	38,873.44
1 至 2 年	6,260.00	22,204.60
2 至 3 年	9,000.00	2,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	172,497.43	63,078.04
减：坏账准备	4,611.87	3,051.13
合计	167,885.56	60,026.91

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提 坏账准备					
其中：					
按组合计提 坏账准备	172,497.43	100.00	4,611.87	2.67	167,885.56
其中：					
按照信用风 险组合	92,237.43	100.00	4,611.87	2.67	87,625.56
保证金、押 金组合	80,260.00				80,260.00
合计	172,497.43	100.00	4,611.87		167,885.56

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收	63,078.04	100.00	3,051.13	4.84	60,026.91

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
款项					
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款项					
合计	63,078.04	100.00	3,051.13		60,026.91

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	157,237.43	4,611.87	2.93
1 至 2 年	6,260.00		
2 至 3 年	9,000.00		
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	172,497.43	4,611.87	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
年初余额	3,051.13			3,051.13
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,560.74			1,560.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,611.87			4,611.87

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	63,078.04			63,078.04
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	109,419.39			109,419.39
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	172,497.43			172,497.43

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按照信用风险组合	3,051.13	3,051.13	1,560.74			4,611.87
合计	3,051.13	3,051.13	1,560.74			4,611.87

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	92,237.43	38,818.04
保证金、押金	80,260.00	24,260.00
合计	172,497.43	63,078.04

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国信招标集团股份有限公司北京第一招标分公司	保证金	56,000.00	1 年以内	32.46	
代扣代缴	往来款	34,747.33	1 年以内	20.14	1,737.37
北京博纳华诚科技信息有限公司	往来款	10,000.00	1 年以内	5.80	500.00
怀仁县政府采购中心	保证金	6,000.00	2-3 年	3.48	
商丘市公共资源交易中心	保证金	4,000.00	1-2 年	2.32	
合计		110,747.33		64.20	2,237.37

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	332,542.25		332,542.25	126,061.18		126,061.18
库存商品	1,307,965.56		1,307,965.56	1,314,570.84	184,169.80	1,130,401.04
发出商品				411,282.05		411,282.05
合计	1,640,507.81		1,640,507.81	1,851,914.07	184,169.80	1,667,744.27

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	184,169.80			184,169.80		
消耗性生物资产						
合计	184,169.80			184,169.80		

说明：由于内蒙古分公司计划在 2019 年底注销，所以在 2019 年内分批处理掉库存。对应之前计提的跌价准备冲减主营业务成本。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
房租	16,666.64	16,666.64

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		235,290.19
合计	16,666.64	251,956.83

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	122,443.75	366,334.08
固定资产清理		
合计	122,443.75	366,334.08

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	845,640.84	204,283.57	177,099.00	1,227,023.41
(2) 本期增加金额				
—购置				
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	845,640.84	204,283.57	177,099.00	1,227,023.41
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	608,345.18	75,245.15	177,099.00	860,689.33
(2) 本期增加金额	214,626.62	29,263.71		243,890.33
—计提	214,626.62	29,263.71		243,890.33
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	822,971.80	104,508.86	177,099.00	1,104,579.66
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	22,669.04	99,774.71		122,443.75
(2) 上年年末账面价值	237,295.66	129,038.42		366,334.08

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	非专利技术	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,530,244.19	2,530,244.19
(2) 本期增加金额	1,900,777.00	1,900,777.00
—购置		
—内部研发	1,900,777.00	1,900,777.00
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	4,431,021.19	4,431,021.19
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	276,847.19	276,847.19
(2) 本期增加金额	281,741.87	281,741.87
—计提	281,741.87	281,741.87
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		

项目	非专利技术	合计
(4) 期末余额	558,589.06	558,589.06
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,872,432.13	3,872,432.13
(2) 上年年末账面价值	2,253,397.00	2,253,397.00

(九) 开发支出

项目	上年年末 余额	本期增加金 额	本期减少金额		期末余额	资本化开 始时点	资本 化具 体依 据	期末 研发 进度
		内部开发支 出	确认为无形 资产	计 入 当 期 损 益				
农机合 作社平 台	88,365.03		88,365.03					
智慧农 机 APP	142,744.60	277,259.37	420,003.97					
农耕宝- 田间作 业监测 系统		551,897.71	551,897.71					

项目	上年年末 余额	本期增加金 额	本期减少金额		期末余额	资本化开 始时点	资本 化具 体依 据	期末 研发 进度
		内部开发支 出	确认为无形 资产	计 入 当 期 损 益				
V2.0								
农机合 作社平 台 V2.0		620,776.95	620,776.95					
乡村生 态环境 监测系 统		21,558.28			21,558.28	2019.11.05	企业 内部 验收 资料	70%
智慧畜 牧 APP		13,643.43			13,643.43	2019.11.20	企业 内部 验收 资料	80%
智慧畜 牧管理 平台 V2.0		237,166.06			237,166.06	2019.10.08	企业 内部 验收 资料	75%
智慧畜 牧管理 系统		219,733.34	219,733.34				企业 内部 验收 资料	
智慧农 机平台 V3.0		28,363.10			28,363.10	2019.12.02	企业 内部 验收 资料	70%
合计	231,109.63	1,970,398.24	1,900,777.00		300,730.87			

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	383,864.86		120,720.72		263,144.14
阿里云服务	36,452.81		18,226.44		18,226.37
合计	420,317.67		188,947.16		281,370.51

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	635,120.94	95,268.14	1,031,738.62	154,760.80
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	635,120.94	95,268.14	1,031,738.62	154,760.80

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	675,935.10	1,781,373.95
1-2 年	457,692.20	413,374.93
2-3 年	66,750.00	120,750.04
3 年以上	40,000.00	70,000.00
合计	1,240,377.30	2,385,498.92

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京沃杨机械科技有限公司	154,310.35	未结算
无锡卡尔曼导航技术有限公司	145,750.00	未结算
合计	300,060.35	

(十三)预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以上	115,416.42	28,300.71
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	115,416.42	28,300.71

(十四)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	287,934.31	3,546,029.97	3,266,769.00	567,195.28
离职后福利-设定提存计划	20,758.40	259,587.78	257,511.40	22,834.78
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	308,692.71	3,805,617.75	3,524,280.40	590,030.06

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	257,971.09	3,161,752.74	2,881,159.87	538,563.96
(2) 职工福利费		4,533.22	4,533.22	
(3) 社会保险费	15,257.00	194,841.42	196,925.80	13,172.62
其中：医疗保险费	13,870.00	177,057.62	178,925.02	12,002.60
工伤保险费	277.40	3,316.07	3,383.73	209.74
生育保险费	1,109.60	14,467.73	14,617.05	960.28
(4) 住房公积金		122,106.00	122,106.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	14,706.22	62,796.59	62,044.11	15,458.70

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	287,934.31	3,546,029.97	3,266,769.00	567,195.28

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	19,919.60	248,783.52	246,548.54	22,154.58
失业保险费	838.80	10,804.26	10,962.86	680.20
企业年金缴费				
合计	20,758.40	259,587.78	257,511.40	22,834.78

(十五)应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	146,109.18	531,004.65
企业所得税	346,515.73	346,515.73
个人所得税		160.47
城市维护建设税	10,243.37	6,370.00
教育费附加	4,337.61	2,730.82
地方教育费附加	2,916.20	1,829.04
印花税	9,387.64	9,222.94
河道管理费		8.89
合计	519,509.73	897,842.54

(十六)其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,603,974.66	856,008.34
合计	1,603,974.66	856,008.34

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
装修租赁费	1,082,219.50	719,000.02
咨询服务费	50,000.00	39,000.00
垫付款	194,801.75	65,935.32
其他	276,953.41	32,073.00
合计	1,603,974.66	856,008.34

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京懋义行科技有限公司	250,000.02	房租，还在租期内
北京安迅通信息技术有限公司	219,000.00	装修后续使用出现问题，待解决

(十七)其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	51,828.84	80,441.39
合计	51,828.84	80,441.39

(十八)股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00						10,000,000.00

(十九)盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	93,263.91			93,263.91

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	93,263.91			93,263.91

(二十)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-4,780,322.34	-6,336,658.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-4,780,322.34	-6,336,658.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	470,262.13	1,556,336.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	-4,310,060.21	-4,780,322.34

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,726,414.87	5,026,328.21	8,589,487.96	5,108,411.09
其他业务				
合计	8,726,414.87	5,026,328.21	8,589,487.96	5,108,411.09

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	8,726,414.87	8,589,487.96

项目	本期金额	上期金额
其中：产品销售	5,451,907.23	5,679,331.02
技术服务	1,878,752.96	2,291,760.72
技术开发	1,395,754.68	618,396.22
其他业务收入		
合计	8,726,414.87	8,589,487.96

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	39,134.52	24,760.94
教育费附加	16,406.09	10,349.40
地方教育费附加	10,416.58	6,820.47
印花税	4,080.20	8,963.80
合计	70,037.39	50,894.61

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	105,194.39	705,992.45
差旅费	89,797.24	231,101.32
业务招待费	91,061.41	133,006.60
折旧	106,281.73	171,962.66
燃料费	62,433.00	93,706.20
低耗材料及维修	21,578.45	80,686.88
交通费	16,726.47	26,146.71
邮电费	31,889.30	54,663.50
运费	15,642.98	19,896.89
办公费	18,752.82	41,144.65
售后运维	119,733.89	166,322.29
其他	8,106.22	11,419.81
合计	687,197.90	1,736,049.96

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,322,908.48	1,963,964.04
中介服务费	284,809.49	463,954.72
租赁费	469,249.52	445,442.64
装修费	134,871.66	120,720.72
办公费	66,025.34	103,964.98
折旧	77,413.11	106,941.57
无形资产摊销费	189,132.26	111,622.50
邮电通讯费	12,324.86	17,255.35
交通费	9,089.15	9,596.02
差旅费	5,609.27	6,166.21
招待费	4,166.58	7,554.82
其他	4,065.18	2,998.62
合计	2,579,664.90	3,360,182.19

(二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	115,476.69	169,164.93
折旧费	3,595.08	232,159.26
交通费		757.00
租赁费	14,809.73	23,720.49
材料费		17.30
办公费	880.00	
无形资产摊销	13,904.66	
合计	148,666.16	425,818.98

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	685.30	428.61
汇兑损益		

项目	本期金额	上期金额
手续费	8,121.79	9,807.94
合计	7,436.49	9,379.33

(二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	141,255.54	430,655.89
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费		
合计	141,255.54	430,655.89

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2014 年第一批中小企业发展专项资金		394,744.29	
增值税即征即退	141,255.54	35,911.60	与收益相关
合计	141,255.54	430,655.89	

(二十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		3,241,777.92
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计		3,241,777.92

(二十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	
应收账款坏账损失	-214,008.62
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	1,560.74
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期应收款坏账损失	
合计	-212,447.88

(三十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		158,785.17
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计		158,785.17

(三十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		4,325.00	
合计		4,325.00	

(三十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助		3,000.00	
盘盈利得			
其他	2.03	3,525.46	2.03
合计	2.03	6,525.46	2.03

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金		3,000.00	
合计		3,000.00	

(三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
违约金、滞纳金	31,034.48	141.92	31,034.48
合计	31,034.48	141.92	31,034.48

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	59,492.66	-17,002.99
合计	59,492.66	-17,002.99

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	529,754.79
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	79,463.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-27,709.95
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,739.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

项目	本期金额
所得税费用	59,492.66

(三十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	141,255.54	38,911.60
财务费用--利息收入	685.30	428.61
往来款	3,623,268.92	2,226,227.23
合计	3,765,209.76	2,265,567.44

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用--手续费	8,121.79	9,807.94
管理费用、营业费用	1,359,740.53	1,664,949.64
往来款	3,332,548.17	319,692.25
营业外支出	31,034.48	141.92
合计	4,731,444.97	1,994,591.75

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	470,262.13	1,440,111.97
加：信用减值损失	-212,447.88	
资产减值准备		158,785.17
固定资产折旧	243,890.33	605,044.77
无形资产摊销	281,741.87	130,149.38
长期待摊费用摊销	188,947.16	187,145.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损		-4,325.00

补充资料	本期金额	上期金额
失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,241,777.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	59,492.66	-17,002.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	211,406.26	1,734,847.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,809,370.20	-1,243,968.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	686,693.95	-1,876,646.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	120,616.28	-2,127,636.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	350,152.59	229,536.31
减：现金的期初余额	229,536.31	602,171.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	120,616.28	-372,634.86

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	350,152.59	229,536.31
其中：库存现金	1,202.26	15,054.36
可随时用于支付的银行存款	348,950.33	214,481.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	350,152.59	229,536.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十七) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税即征即退	141,255.54	141,255.54	35,911.60	141,255.54
2014 年第一批中小 企业发展专项资金			394,744.29	

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：丁帅、刘舒平

姓名	与本公司的关系
丁帅	控股股东及实际控制人、董事长兼总经理，直接持股比例 42.00%
刘舒平	实际控制人、董事兼财务总监，直接持股比例 18.99%、间接持股 21.00%

注：丁帅与刘舒平为夫妻关系；丁帅直接持有公司 42.00%股份为公司控股股东；刘舒平直接持有公司 18.99%股份，同时为北京华融鼎鑫投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，间接持有公司 21.00%股份。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
马世忠	董事、持有本公司 5.00%股份
王玉灵	董事
成栋	董事
李昊	监事会主席、持有本公司 2.00%股份
金骏	监事、持有本公司 1.00%股份
王雪垠	监事
高富强	副总经理
王乐	副总经理（已离职）
彦胜利	副总经理
孙小梅	董事会秘书
北京华融鼎鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 21.00%股份
北京欣盛合投资管理有限公司	持有本公司 10.00%股份
北京盛世国匠文化发展有限公司	马世忠任法人、董事长兼经理的企
上海金康电子商务有限公司	本公司认缴其 15.00%的股份
宁夏泰和房地产有限公司	金骏任监事的企业

(三) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	762,324.14	945,793.02

七、 承诺及或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司无需披露的重大承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

截止报告日本公司无需披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司无需披露的其他重要事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,357,582.33	3,962,727.74
1 至 2 年	546,339.50	220,015.00
2 至 3 年	195,025.00	2,365.00
3 至 4 年	2,365.00	24,525.00
4 至 5 年	24,525.00	351,278.00
5 年以上	403,330.00	403,330.00
小计	3,529,166.83	4,964,240.74
减：坏账准备	630,509.07	844,517.69
合计	2,898,657.76	4,119,723.05

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	3,529,166.83	100.00	630,509.07	17.87	2,898,657.76
其中：					
账龄分析法组合	3,529,166.83	100.00	630,509.07	16.98	2,898,657.76

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,964,240.74	100.00	844,517.69	17.01	4,119,723.05

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
备的应收账款					
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款					
合计	4,964,240.74	100.00	844,517.69		4,119,723.05

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,357,582.33	117,879.12	5.00
1 至 2 年	546,339.50	54,633.95	10.00
2 至 3 年	195,025.00	39,005.00	20.00
3 至 4 年	2,365.00	946.00	40.00
4 至 5 年	24,525.00	14,715.00	60.00
5 年以上	403,330.00	403,330.00	100.00
合计	3,529,166.83	630,509.07	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按照信用风险 组合	844,517.69	844,517.69		214,008.62		630,509.07
合计	844,517.69	844,517.69		214,008.62		630,509.07

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
易谷网络科技有限公司	990,432.39	28.06	49,521.62
致同会计师事务所（特殊普通合伙）山西分所	443,396.23	12.56	22,169.81
介休市农业委员会	386,000.00	10.94	38,600.00
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	380,713.71	10.79	19,863.44
上海理想信息产业（集团）有限公司	356,400.00	10.10	356,400.00
合计	2,556,942.33	72.45	486,554.87

（二）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	167,885.56	60,026.91
合计	167,885.56	60,026.91

1、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	157,237.43	38,873.44
1 至 2 年	6,260.00	22,204.60
2 至 3 年	9,000.00	2,000.00
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	172,497.43	63,078.04
减：坏账准备	4,611.87	3,051.13
合计	167,885.56	60,026.91

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	172,497.43	100.00	4,611.87	2.67	167,885.56
其中:					
账龄分析法组合	92,237.43	100.00	4,611.87	2.67	87,625.56
保证金、押金组合	80,260.00				80,260.00
合计	172,497.43	100.00	4,611.87		167,885.56

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	63,078.04	100.00	3,051.13	4.84	60,026.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	63,078.04	100.00	3,051.13		60,026.91

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	157,237.43	4,611.87	2.93

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	6,260.00		
2 至 3 年	9,000.00		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	3,051.13			3,051.13
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,560.74			1,560.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,611.87			4,611.87

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	63,078.04			63,078.04
年初余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	109,419.39			109,419.39
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	172,497.43			172,497.43

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按照信用风险组合	3,051.13	3,051.13	1,560.74			4,611.87
合计	3,051.13	3,051.13	1,560.74			4,611.87

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	92,237.43	38,818.04
保证金、押金	80,260.00	24,260.00
合计	172,497.43	63,078.04

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
国信招标集团股份有 限公司北京第一招标 分公司	保证金	56,000.00	1 年以内	32.46	
代扣代缴	往来款	34,747.33	1 年以内	20.14	1,737.37
北京博纳华诚科技信 息有限公司	往来款	10,000.00	1 年以内	5.80	500.00
怀仁县政府采购中心	保证金	6,000.00	2-3 年	3.48	
商丘市公共资源交易 中心	保证金	4,000.00	1-2 年	2.32	
合计		110,747.33		64.20	2,237.37

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,726,414.87	5,026,328.21	8,458,495.25	5,086,485.09
其他业务				
合计	8,726,414.87	5,026,328.21	8,458,495.25	5,086,485.09

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	8,726,414.87	8,589,487.96
其中: 产品销售	5,451,907.23	5,679,331.02
技术服务	1,878,752.96	2,291,760.72
技术开发	1,395,754.68	618,396.22
其他业务收入		
合计	8,726,414.87	8,589,487.96

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		28,980.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计		28,980.00

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,032.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-31,032.45	
所得税影响额	-4,654.87	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	-26,377.58	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.48	0.047	0.047
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.95	0.050	0.050

北京世纪盈联科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月八日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

北京世纪盈联科技股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 8 日